

平成 29 年 度

社会福祉事業区分
拠点区分計算書類

社会福祉法人 にんじんの会
にんじん荻窪事業所

にんじん荻窪事業所拠点区分 資金収支計算書

(自)平成29年 4月 1日(至)平成30年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収支	収入				
	介護保険事業収入	112,262,000	111,097,448	1,164,552	
	居宅介護料収入	63,854,000	62,389,913	1,464,087	
	(介護報酬収入)	56,109,000	54,831,892	1,277,108	
	介護報酬収入	56,109,000	54,831,892	1,277,108	
	(利用者負担金収入)	7,745,000	7,558,021	186,979	
	介護負担金収入(公費)	364,000	381,608	△17,608	
	介護負担金収入(一般)	7,381,000	7,176,413	204,587	
	地域密着型介護料収入	10,824,000	11,750,060	△926,060	
	(介護報酬収入)	9,394,000	10,170,395	△776,395	
	介護報酬収入	9,394,000	10,170,395	△776,395	
	(利用者負担金収入)	1,430,000	1,579,665	△149,665	
	介護負担金収入(一般)	1,430,000	1,579,665	△149,665	
	居宅介護支援介護料収入	20,060,000	19,819,286	240,714	
	居宅介護支援介護料収入	20,060,000	19,819,286	240,714	
	介護予防・日常生活支援総合事業収入	5,304,000	5,440,663	△136,663	
	事業費収入	4,710,000	4,832,737	△122,737	
	事業負担金収入(公費)	4,000	7,153	△3,153	
	事業負担金収入(一般)	590,000	600,773	△10,773	
	利用者等利用料収入	10,849,000	10,321,284	527,716	
	居宅介護サービス利用料収入	2,628,000	2,307,834	320,166	
	食費収入(公費)	8,000		8,000	
	食費収入(一般)	6,533,000	6,385,896	147,104	
	その他の利用料収入	1,680,000	1,627,554	52,446	
	その他の事業収入	1,371,000	1,376,242	△5,242	
	受託事業収入(公費)	1,371,000	1,376,242	△5,242	
	受取利息配当金収入	1,000	14	986	
	その他の収入	418,000	336,850	81,150	
	受入研修費収入	321,000	240,130	80,870	
	利用者等外給食費収入	97,000	96,720	280	
	事業活動収入計(1)	112,681,000	111,434,312	1,246,688	
	支出				
	人件費支出	69,136,000	69,002,225	133,775	
	職員給料支出	24,749,669	24,749,669	0	
	職員賞与支出	11,350,605	11,350,605	0	
	非常勤職員給与支出	26,709,413	26,575,638	133,775	
	退職給付支出	72,000	72,000	0	
	法定福利費支出	6,254,313	6,254,313	0	
	事業費支出	7,286,000	7,109,658	176,342	
	給食費支出	2,736,760	2,613,351	123,409	
	介護用品費支出	31,720	31,720	0	
	医薬品費支出	42,000	33,188	8,812	
	保健衛生費支出	54,154	54,154	0	
	教養娯楽費支出	293,000	287,888	5,112	
	日用品費支出	145,747	145,747	0	
	水道光熱費支出	2,649,619	2,649,619	0	
	消耗器具備品費支出	168,000	160,910	7,090	
	車両費支出	1,165,000	1,133,081	31,919	
	事務費支出	16,897,734	16,897,734	0	
	福利厚生費支出	317,994	317,994	0	
	旅費交通費支出	62,621	62,621	0	
	事務消耗品費支出	165,523	165,523	0	
	印刷製本費支出	349,102	349,102	0	
	修繕費支出	211,472	211,472	0	
	通信運搬費支出	772,269	772,269	0	
	会議費支出	25,136	25,136	0	
	業務委託費支出	7,410,509	7,410,509	0	
	給食委託費支出	4,266,720	4,266,720	0	

にんじん荻窪事業所拠点区分 資金収支計算書

(自)平成29年 4月 1日(至)平成30年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収支	支出				
	清掃委託費支出	1,051,802	1,051,802	0	
	その他の委託費支出	2,091,987	2,091,987	0	
	手数料支出	1,847,521	1,847,521	0	
	保険料支出	957,791	957,791	0	
	賃借料支出	1,853,246	1,853,246	0	
	土地・建物賃借料支出	1,623,144	1,623,144	0	
	租税公課支出	41,850	41,850	0	
	保守料支出	879,181	879,181	0	
	雑支出	380,375	380,375	0	
	雑支出	380,375	380,375	0	
	利用者負担軽減額	31,000	30,125	875	
	その他の支出	97,000	96,720	280	
	利用者等外給食費支出	97,000	96,720	280	
事業活動支出計(2)		93,447,734	93,136,462	311,272	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		19,233,266	18,297,850	935,416	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計(4)				
	支出				
	固定資産取得支出	720,000	539,946	180,054	
施設整備等による収支	支出				
	器具及び備品取得支出	720,000	539,946	180,054	
	施設整備等支出計(5)	720,000	539,946	180,054	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△720,000	△539,946	△180,054	
その他の活動による収支	収入				
	その他の活動収入計(7)				
	支出				
	拠点区分間繰入金支出	15,000,000	15,000,000	0	
その他の活動による収支	支出				
	その他の活動支出計(8)	15,000,000	15,000,000	0	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△15,000,000	△15,000,000	0	
予備費支出(10)		5,154,000	—	3,513,266	
		△1,640,734			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		0	2,757,904	△2,757,904	
前期末支払資金残高(12)		65,331,490	65,331,490	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		65,331,490	68,089,394	△2,757,904	

にんじん荻窪事業所拠点区分 事業活動計算書

(自)平成29年 4月 1日(至)平成30年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動増減の部	介護保険事業収益	111,097,448	109,343,348	1,754,100
	居宅介護料収益	62,389,913	69,078,519	△6,688,606
	(介護報酬収益)	54,831,892	60,601,468	△5,769,576
	介護報酬収益	54,831,892	58,374,285	△3,542,393
	介護予防報酬収益		2,227,183	△2,227,183
	(利用者負担金収益)	7,558,021	8,477,051	△919,030
	介護負担金収益(公費)	381,608	281,176	100,432
	介護負担金収益(一般)	7,176,413	7,931,632	△755,219
	介護予防負担金収益(一般)		264,243	△264,243
	地域密着型介護料収益	11,750,060	8,020,034	3,730,026
	(介護報酬収益)	10,170,395	6,972,845	3,197,550
	介護報酬収益	10,170,395	6,972,845	3,197,550
	(利用者負担金収益)	1,579,665	1,047,189	532,476
	介護負担金収益(一般)	1,579,665	1,047,189	532,476
	居宅介護支援介護料収益	19,819,286	20,223,088	△403,802
	居宅介護支援介護料収益	19,819,286	20,223,088	△403,802
	介護予防・日常生活支援総合事業収益	5,440,663	2,298,219	3,142,444
	事業費収益	4,832,737	2,044,517	2,788,220
	事業負担金収益(公費)	7,153		7,153
	事業負担金収益(一般)	600,773	253,702	347,071
	利用者等利用料収益	10,321,284	8,299,832	2,021,452
	居宅介護サービス利用料収益	2,307,834	435,011	1,872,823
	食費収益(公費)		10,468	△10,468
	食費収益(一般)	6,385,896	6,452,780	△66,884
	その他の利用料収益	1,627,554	1,401,573	225,981
	その他の事業収益	1,376,242	1,423,656	△47,414
	受託事業収益	0	1,423,656	△1,423,656
	受託事業収益(公費)	1,376,242		1,376,242
	サービス活動収益計(1)	111,097,448	109,343,348	1,754,100
費用	人件費	69,061,439	66,707,564	2,353,875
	職員給料	24,749,669	21,508,114	3,241,555
	職員賞与	9,411,045	6,780,000	2,631,045
	賞与引当金繰入	1,998,774	1,939,560	59,214
	非常勤職員給与	26,575,638	29,879,478	△3,303,840
	退職給付費用	72,000	72,000	0
	法定福利費	6,254,313	6,528,412	△274,099
	事業費	7,109,658	6,989,553	120,105
	給食費	2,613,351	2,831,410	△218,059
	介護用品費	31,720	23,108	8,612
	医薬品費	33,188	38,656	△5,468
	保健衛生費	54,154	34,244	19,910
	教養娯楽費	287,888	290,675	△2,787
	日用品費	145,747	137,656	8,091
	水道光熱費	2,649,619	2,440,201	209,418
	消耗器具備品費	160,910	148,978	11,932
	車輛費	1,133,081	1,044,625	88,456
	事務費	16,907,607	14,302,779	2,604,828
	福利厚生費	317,994	361,700	△43,706
	旅費交通費	62,621	43,833	18,788
	事務消耗品費	165,523	233,991	△68,468
	印刷製本費	349,102	358,062	△8,960
	修繕費	211,472	90,340	121,132
	通信運搬費	772,269	717,360	54,909
	会議費	25,136	24,279	857
	業務委託費	7,410,509	5,881,465	1,529,044
	給食委託費	4,266,720		4,266,720

にんじん荻窪事業所拠点区分 事業活動計算書

第二号第四様式

(自)平成29年 4月 1日(至)平成30年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動増減の部	費用			
	清掃委託費	1,051,802		1,051,802
	その他の委託費	2,091,987	5,881,465	△3,789,478
	手数料	1,847,521	939,651	907,870
	保険料	972,505	1,038,998	△66,493
	賃借料	1,816,092	1,815,650	442
	土地・建物賃借料	1,623,144	1,623,144	0
	租税公課	41,850	101,822	△59,972
	保守料	911,494	596,045	315,449
	雑費	380,375	476,439	△96,064
	雑費	380,375	476,439	△96,064
	利用者負担軽減額	30,125	18,820	11,305
	減価償却費	351,598	401,408	△49,810
サービス活動費用計(2)		93,460,427	88,420,124	5,040,303
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		17,637,021	20,923,224	△3,286,203
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	14	18	△4
	その他のサービス活動外収益	336,850	253,275	83,575
	受入研修費収益	240,130	146,205	93,925
	利用者等外給食収益	96,720	73,780	22,940
	雑収益		33,290	△33,290
	雑収益		33,290	△33,290
	サービス活動外収益計(4)	336,864	253,293	83,571
	費用			
	その他のサービス活動外費用	96,720	73,780	22,940
特別増減の部	費用			
	利用者等外給食費	96,720	73,780	22,940
	サービス活動外費用計(5)	96,720	73,780	22,940
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	240,144	179,513	60,631
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	17,877,165	21,102,737	△3,225,572
	収益			
	拠点区分間固定資産移管収益		39,371	△39,371
	特別収益計(8)		39,371	△39,371
	費用			
	固定資産売却損・処分損	2		2
繰越活動増減差額の部	費用			
	器具及び備品売却損・処分損	2		2
	拠点区分間繰入金費用	15,000,000	15,000,000	0
	特別費用計(9)	15,000,002	15,000,000	2
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△15,000,002	△14,960,629	△39,373
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	2,877,163	6,142,108	△3,264,945
	前期繰越活動増減差額(12)	64,643,438	58,501,330	6,142,108
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	67,520,601	64,643,438	2,877,163
	基本金取崩額(14)			
	その他の積立金取崩額(15)			
	その他の積立金積立額(16)			
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	67,520,601	64,643,438	2,877,163

にんじん获産事業所拠点区分 貸借対照表

平成30年 3月31日現在

資産の部				負債の部			
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減
流動資産	75,848,719	70,850,164	4,998,555	流動負債	9,442,720	7,234,881	2,207,839
現金預金	57,330,432	51,611,274	5,719,158	事業未払金	1,766,788	1,499,429	267,359
事業未収金	18,014,473	18,960,360	△945,887	未払費用	3,639,607	2,860,445	779,162
未収補助金	9,329	9,177	152	職員預り金	1,520,533	935,447	585,086
前払費用	494,485	269,353	225,132	拠点区分間借入金	517,018		517,018
				賞与引当金	1,998,774	1,939,560	59,214
固定資産	1,114,602	1,028,155	86,447	固定負債			
基本財産							
その他の固定資産	1,114,602	1,028,155	86,447	負債の部合計	9,442,720	7,234,881	2,207,839
車輜運搬具	1	1	0	純資産の部			
器具及び備品	723,093	460,210	262,883	次期繰越活動増減差額	67,520,601	64,643,438	2,877,163
ソフトウェア	122,442	196,979	△74,537	(うち当期活動増減差額)	2,877,163	6,142,108	△3,264,945
差入保証金	46,000	46,000	0				
長期前払費用	223,066	324,965	△101,899	純資産の部合計	67,520,601	64,643,438	2,877,163
資産の部合計	76,963,321	71,878,319	5,085,002	負債及び純資産の部合計	76,963,321	71,878,319	5,085,002

(単位:円)

計算書類に対する注記（にんじん荻窪事業所拠点区分用）

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産（リース資産を除く）

当法人は、定額法による減価償却を実施している。

② 無形固定資産（リース資産を除く）

当法人は、定額法による減価償却を実施している。

③ リース資産

当法人は、ファイナンス・リース取引にかかるリース資産について定額法による減価償却を実施している。

(2) 徴収不能引当金の計上基準

当法人は、期末時の利用者に対する債権残高のうち1年を超える期間にわたり未徴収の債権の全額及びその他の債権残高に対して過去の徴収不能額の発生割合に応じた金額を徴収不能引当金として計上している。

(3) 賞与引当金の計上基準

当法人は、決算日後最初に支給する賞与の支払いに備えるため、当該支給予定額のうち、当年度に帰属する期間に相当する金額を賞与引当金に計上している。

(4) 退職給付引当金の計上基準

① 立川商工会議所の主宰する特定退職金共済制度

当法人は、毎期規約に基づき掛金として支払った金額を退職給付費用及び退職給付支出に計上しており、支払額と費用計上額を調整するための引当金を計上していない。

(5) 消費税の取扱い

当法人は、消費税等の会計処理として、税込方式によっている。

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 採用する退職給付制度

当拠点区分において、職員(注)の退職金の支給に備えるため、立川商工会議所が運営する特定退職金共済制度に加入している。

(注) 退職金規程第2条に規定する職員

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

(1) にんじん荻窪事業所拠点区分計算書類（第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式）

(2) 拠点区分事業活動明細書（別紙3(㊦)）

ア. 通所介護事業・にんじん荻窪ふれあいの家

イ. 認知症対応型通所介護事業・にんじん荻窪

ウ. 居宅介護支援事業・にんじん荻窪

エ. 訪問介護事業・にんじん荻窪

(3) 「社会福祉法人会計基準の制定に伴う会計処理等に関する運用上の取り扱いについて」（平成28年3月31日厚生労働省雇用均等・児童家庭局長、社会・援護局長、老健局長、雇児発0331大第15号・社援発0331第39号・老発0331第45号、以下「運用上の取扱通知」という。）25(2)ウの規定に基づき、拠点区分資金収支明細書（別紙3(㊦)）の作成は省略している。

5. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

6. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

7. 担保に供している資産

該当なし

8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位:円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
その他の固定資産			
車両運搬具	1,744,300	1,744,299	1
器具及び備品	2,492,832	1,769,739	723,093
ソフトウェア	670,892	548,450	122,442
小計	4,908,024	4,062,488	845,536
合計	4,908,024	4,062,488	845,536

9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

(単位:円)

	債権額	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	18,014,473	0	18,014,473
未収補助金	9,329	0	9,329
合計	18,023,802	0	18,023,802

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益
該当なし

11. 重要な後発事象
該当なし

12. その他社会福祉法人の資金収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項

(1) 前払費用の内訳

前払費用について支払資金の範囲に含まれるものと、一年基準により長期前払費用から振り替えられたものの内訳は以下の通りである。

	当年度末	前年度末
①支払資金の範囲に含まれる前払費用	179,106円	46,000円
②長期前払費用からの振替額	315,379円	223,353円
貸借対照表計上額	494,485円	269,353円

(2) リース取引関係

①移行前に開始したファイナンス・リース取引

会計基準に移行する前に締結された所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。